

GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE "PALOS BLANCOS"

CUARTA SECCION - PROVINCIA SUD YUNGAS
LA PAZ - BOLIVIA
MUNICIPIO PRODUCTIVO - AGRO ECOLÓGICO
ECO TURÍSTICO



RESUMEN EJECUTIVO

Referencia: Auditoría de Cumplimiento sobre el Procedimiento de Control y Conciliación de los datos liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales del Personal del Gobierno Autónomo Municipal de Palos Blancos gestión 2024.

Informe N°: GAMPB/UAI/AC/N° 01/2025

El objetivo del presente examen es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables relativas al Cumplimiento del Procedimiento para el Control y Conciliación de los datos liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de los Servidores Públicos del Gobierno Autónomo Municipal de Palos Blancos, relacionados con los datos liquidados en las planillas de remuneraciones mensuales, correspondiente al personal permanente, personal eventual y consultores individuales de línea, elaboradas por la Unidad de Recursos Humanos de la gestión 2024.

Adicionalmente, se han establecido como objetivos específicos del examen:

- Determinar si existe la doble percepción de remuneraciones por concepto de ingresos como servidor público, personal eventual o consultor individual de línea y simultáneamente percibir honorarios por servicios de consultoría de línea o producto, u otros pagos por prestación de servicios con cargo a recursos públicos.
- Comprobar si el cálculo y registro de los datos liquidados en las planillas de remuneraciones fueron realizados de acuerdo a las disposiciones legales en vigencia.

Constituyen objeto de la presente evaluación toda documentación e información relacionada con el Cumplimiento del Procedimiento para el Control y Conciliación de los datos liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de los Servidores Públicos del Gobierno Autónomo Municipal de Palos Blancos.



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE "PALOS BLANCOS"

CUARTA SECCION - PROVINCIA SUD YUNGAS
LA PAZ - BOLIVIA
MUNICIPIO PRODUCTIVO - AGRO ECOLÓGICO
ECO TURÍSTICO



OPINIÓN DE LA AUDITORIA:

En base a los resultados obtenidos sobre la verificación efectuada al cumplimiento del procedimiento para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales del personal de planta, personal eventual y consultores individuales de línea del Gobierno Autónomo Municipal de Palos Blancos gestión 2024, se concluye que el Gobierno Autónomo Municipal de Palos Blancos **CUMPLE PARCIALMENTE** con el ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables emitidas para el efecto; asimismo, se evidencia que se incurrió en Doble Percepción por parte de un ex servidor público por catorce (14) días en la gestión 2024; sin embargo, se realizó la devolución de Bs2.527,80 a la Cuenta Única Municipal del Gobierno Autónomo Municipal de Palos Blancos, sobre la misma se reporta la situación en el inciso a) del punto 6 del presente informe.

En cumplimiento al Numeral 254.03 de las Normas de Auditoria de Cumplimiento, se presenta un informe por separado, de los hallazgos de control interno vigentes a la fecha de conclusión de la auditoria, referidos a la existencia de controles deficientes relacionadas con el objeto de la auditoria.

Palos Blancos, julio de 2025



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE "PALOS BLANCOS"

CUARTA SECCION - PROVINCIA SUD YUNGAS
LA PAZ - BOLIVIA
MUNICIPIO PRODUCTIVO - AGRO ECOLÓGICO
ECO TURÍSTICO



RESUMEN EJECUTIVO

Referencia: Informe de Control Interno emergente de la Auditoría de Cumplimiento sobre el Procedimiento de Control y Conciliación de los datos liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales del Personal del Gobierno Autónomo Municipal de Palos Blancos gestión 2024.

Informe N°: GAMPB/UAI/ICI/N° 01/2025

Emitir una opinión independiente a fin de exponer las deficiencias de control interno emergentes de la Auditoría de Cumplimiento sobre el Procedimiento para el Control y Conciliación de los datos liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales del Personal del Gobierno Autónomo Municipal de Palos Blancos gestión 2024.

De esta forma poner en conocimiento a la MAE y el personal del Gobierno Municipal para poder implantar medidas de control interno futuras a la gestión siguiente y establecer una mejora continua y eficiente en los registros y procedimientos.

Constituyen objeto de la presente evaluación toda documentación e información relacionada con el Cumplimiento del Procedimiento para el Control y Conciliación de los datos liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales del Personal del Gobierno Autónomo Municipal de Palos Blancos

Resultados del Examen:

1. Ausencia del Registro del Personal del Municipio.
2. Ausencia de Papeletas de Salidas de Comisión.
3. Exención del Registro Biométrico del Personal del Municipio.
4. Observaciones sobre la presentación de los formularios de Declaración Jurada de Incompatibilidad.

Palos Blancos, julio de 2025

